



Prefeitura do Município de Tanguá
Estado do Rio de Janeiro

AUDIÊNCIA PÚBLICA

**AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS
METAS FISCAIS**

1º QUADRIMESTRE DE 2017

LC 101/00

Art 9º §4º : Até o final dos meses de maio, setembro e fevereiro o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública.

Quadro 1 - Demonstrativo da Receita Prevista e Realizada

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a ABR/2017	(%) REAL./PREV.
1 – RECEITAS CORRENTES	111.323.890,00	32.532.089,38	29,22%
Receita Tributária	7.860.600,00	2.863.748,64	36,43%
Receitas de Contribuições	1.005.000,00	279.950,89	27,86%
Receita Patrimonial	2.055.400,00	502.257,05	24,44%
Receita de Serviços	10.000,00	70,00	0,70%
Transferências Correntes	99.044.190,00	28.589.785,20	28,87%
Outras Receitas Correntes	1.348.700,00	296.277,60	21,97%
2 – RECEITAS DE CAPITAL	-	-	
Operações de Crédito			
Alienação de Bens			
Amortização de Empréstimos			
Transferências de Capital			
Outras Receitas de Capital			
3 – DEDUÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	7.923.890,00	2.684.102,02	33,87%
FPM	3.600.000,00	1.207.329,76	33,54%
ITR	3.000,00	1.150,07	38,34%
ICMS - DES. LC 87/96	13.130,00	4.326,92	32,95%
ICMS	3.900.000,00	1.245.613,07	31,94%
IPVA	320.720,00	201.802,80	62,92%
IPI - Exportação	87.040,00	23.879,40	27,43%
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	103.400.000,00	29.847.987,36	28,87%

Quadro 2 -Transferências Correntes – Previstas e Realizadas

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a ABR/2017	REALIZADA /PREVISTA (%)
1 - 1721 Transferência da União	47.304.390,00	13.512.442,27	28,56%
1721.01.02.00 - Cota-Parte do FPM	18.000.000,00	6.036.649,42	33,54%
1721.01.05.00 - Cota - Parte do ITR	15.000,00	5.750,52	38,34%
1721.22.00.00 - Royalties	4.972.800,00	2.445.186,11	49,17%
1721.33.00.00 - Repasse fundo a fundo (SUS)	14.577.940,00	3.263.305,79	22,39%
1721.34.00.00 - Transferência FNAS	900.000,00	171.460,58	19,05%
1721.35.00.00 - Transferência FNDE	8.713.000,00	1.568.455,21	18,00%
1721.36.00.00 - Transf. Fin. ICMS - Des. LC 87/96	65.650,00	21.634,64	32,95%
1721.99.00.00 - Outras transferências da união	60.000,00		0,00%
2 - 1722 Transferência do Estado	22.642.300,00	7.696.254,79	33,99%
1722.01.01.00 - Cota-Parte do ICMS	19.500.000,00	6.228.065,81	31,94%
1722.01.02.00 - Cota-Parte do IPVA	1.603.600,00	1.009.014,21	
1722.01.04.00 - Cota-Parte do IPI s/ Exportação	435.200,00	119.397,10	27,43%
1722.01.13.00 - Cota-Parte da CIDE*	132.000,00	46.577,07	35,29%
1722.22.00.00 - Cota-Parte do Royalties	601.500,00	293.200,60	48,74%
1722.33.00.00 - Repasse Fundo a Fundo	370.000,00		
3 - 1724 Transferências Multigovernamentais	18.687.500,00	6.356.008,04	34,01%
1724.01.00.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.687.500,00	6.356.008,04	34,01%
4 - 1760 Transferências de Convênios	10.410.000,00	1.025.080,10	9,85%
1761.00.00.00 - Transferências de Convênios da União	9.900.000,00	1.025.080,10	10,35%
1762.00.00.00 - Transferências de Convênios do Estado	500.000,00		0,00%
1764.00.00.00 - Transferência de Conv. Inst. Privadas	10.000,00		0,00%
5 - Somatórios das transferências correntes (1+2+3+4)	99.044.190,00	28.589.785,20	28,87%

* Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico

Quadro 3 - Tributos Municipais – Previstos e Realizados

DISCRIMINAÇÃO	PREVISTA ANUAL	REALIZADA JAN a ABR/2017	REALIZADA /PREVISTA (%)
1112.02.00.00 - IPTU	1.285.000,00	1.073.657,81	83,55%
1112.04.00.00 - IRRF	800.000,00	399.949,93	49,99%
1112.08.00.00 - ITBI	535.500,00	64.349,14	12,02%
1113.00.00.00 - ISSQN	4.320.100,00	844.307,05	19,54%
1120.00.00.00 - Taxas	920.000,00	481.484,71	52,34%
1230.00.00.00 - CIP	1.005.000,00	279.950,89	27,86%
Saldo da Receita Tributária	8.865.600,00	3.143.699,53	35,46%

Quadro 4 -Resultado Orçamentário – Todas as Fontes de Recursos

RECEITA LÍQUIDA	JAN a ABR/2017
Receita Total	29.847.987,36

DESPESA LIQUIDADADA	JAN a ABR/2017		
	EXECUTIVO	LEGISLATIVO	CONSOLIDADO
Despesas Correntes	19.522.524,20	1.038.570,42	20.561.094,62
Pessoal e encargos Sociais	14.341.351,66	792.279,39	15.133.631,05
Juros e Encargos da Dívida			
Outras Despesas Correntes	5.181.172,54	246.291,03	5.427.463,57
Despesas de Capital	251.799,48	4.415,00	256.214,48
Investimentos	211.799,48	4.415,00	216.214,48
Inversões Financeiras	40.000,00		40.000,00
Amortização da Dívida			
Despesa Total	19.774.323,68	1.042.985,42	20.817.309,10

Superávit	9.030.678,26
Relação Despesa / Receita	69,74%

Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - ABR / 2017

Poder Executivo

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	38.612.710,57	8.851,94	19.522.524,20	18.754.344,08	19.849.514,55
Pessoal e encargos Sociais	14.657.604,90	1.000,27	14.341.351,66	13.640.484,01	1.016.120,62
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	23.955.105,67	7.851,67	5.181.172,54	5.113.860,07	18.833.393,93
Despesas de Capital	3.015.151,04	-	251.799,48	244.300,16	2.770.850,88
Investimentos	2.883.151,04		211.799,48	204.300,16	2.678.850,88
Inversões Financeiras	132.000,00		40.000,00	40.000,00	92.000,00
Amortização da Dívida					-
Total	41.627.861,61	8.851,94	19.774.323,68	18.998.644,24	22.620.365,43

Poder Legislativo

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	2.996.779,20	-	1.038.570,42	1.037.961,98	1.958.817,22
Pessoal e encargos Sociais	2.482.540,52		792.279,39	791.670,95	1.690.869,57
Juros e Encargos da Dívida					-
Outras Despesas Correntes	514.238,68		246.291,03	246.291,03	267.947,65
Despesas de Capital	4.415,00	-	4.415,00	4.415,00	-
Investimentos	4.415,00		4.415,00	4.415,00	-
Inversões Financeiras					-
Amortização da Dívida					-
Total	3.001.194,20	-	1.042.985,42	1.042.376,98	1.958.817,22

Quadro 5 - Demonstrativo das Despesas JAN - ABR / 2017

Consolidado

DISCRIMINAÇÃO	EMPENHADO	ANULADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Despesas Correntes	41.609.489,77	8.851,94	20.561.094,62	19.792.306,06	21.808.331,77
Pessoal e encargos Sociais	17.140.145,42	1.000,27	15.133.631,05	14.432.154,96	2.706.990,19
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	24.469.344,35	7.851,67	5.427.463,57	5.360.151,10	19.101.341,58
Despesas de Capital	3.019.566,04	-	256.214,48	248.715,16	2.770.850,88
Investimentos	2.887.566,04	-	216.214,48	208.715,16	2.678.850,88
Inversões Financeiras	132.000,00	-	40.000,00	40.000,00	92.000,00
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Total	44.629.055,81	8.851,94	20.817.309,10	20.041.021,22	24.579.182,65

Quadro 6 - Despesa de Pessoal e Limites da LRF

PODER	Limite	LRF/STN - JAN A ABR DE 2017		Diferença
		DESPESA	% LRF	
Executivo	54%	14.341.351,66	48,05%	5,95%
Legislativo	6%	792.279,39	2,65%	3,35%
TOTAL	60%	15.133.631,05	50,70%	9,30%

Receita Corrente Líquida	29.847.987,36
--------------------------	---------------

QUADRO 7 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS EM EDUCAÇÃO (EMPENHADO)					
PERÍODO: JANEIRO - ABRIL / 2017 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS	2.382.263,93			
1112.02.00.00.00	IPTU	1.073.657,81	122 - ADMINISTRAÇÃO	100	18.207,39
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	399.949,93			
1112.08.00.00.00	ITBI	64.349,14	306 - ALIMENTAÇÃO	100	1.201.227,93
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	844.307,05			
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO	6.064.034,58	100 RECURSOS ORDINÁRIOS		1.219.435,32
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	6.036.649,42			
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	5.750,52	361 - ENSINO FUNDAMENTAL	120	950.210,68
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	21.634,64			
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional		365 - ENSINO INFANTIL	120	201.592,59
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	7.356.477,12	120 RECURSOS ORDINÁRIOS - MDE		1.151.803,27
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	6.228.065,81			
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	1.009.014,21			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	119.397,10			
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	226.612,42			
1911.38.01.00.00	MULTAS DO IPTU				
1911.38.02.00.00	JUROS DO IPTU				
1911.39.01.00.00	MULTAS DO ITBI				
1911.39.02.00.00	JUROS DO ITBI				
1911.40.01.00.00	MULTAS DO ISS				
1911.40.02.00.00	JUROS DO ISS				
1913.11.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO IPTU				
1913.11.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO IPTU	56.980,22			
1913.12.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO ITBI				
1913.12.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ITBI				
1913.13.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO ISS	1.563,21			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS				
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	157.371,00			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI	1.400,01			
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	9.297,98			
TOTAL DAS RECEITAS		16.029.388,05	TOTAL LIQUIDADO		2.371.238,59
TOTAL DAS RECEITAS		16.029.388,05	RETENÇÃO DO FUNDEB		2.684.102,02
TOTAL DAS RECEITAS		16.029.388,05	TOTAL GASTO C/ EDUCAÇÃO		5.055.340,61
RETENÇÃO DO FUNDEB (A)		2.684.102,02			
TOTAL DESPESAS LIQUIDADAS MANUT. ENSINO (B)		2.371.238,59			
TOTAL DA DESPESA (A+B)		5.055.340,61	VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO	31,54%	5.055.340,61
LIMITE CONSTITUCIONAL (25% EDUCAÇÃO)		4.007.347,01	VALOR APLICADO A MAIOR		1.047.993,60

QUADRO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - EDUCAÇÃO BÁSICA. Jan a Abr de 2017. Valores Empenhado	
FONTE DE RECURSOS: FUNDEB	
(L) TOTAL DO PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.968.257,26
361- Ensino Fundamental	4.114.219,40
365- Ensino Infantil	854.037,86
(M) DEDUÇÃO DO SIGFIS RELATIVO AOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	
(N) RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB (1724.01.00)	6.356.008,04
(O) APLICAÇÕES FINANCEIRAS DO FUNDEB (1325.01.02.00)	35.007,08
(P) TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB (N + O)	6.391.015,12
(Q) PERCENTUAL DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO DO ENSINO BÁSICO (MÍNIMO 60,00% - ART. 22 DA LEI 11.494/07) (L - M / P x 100)	77,74%
(R) OUTRAS DESPESAS COM ENSINO	1.783.379,01
361- Ensino Fundamental	811.382,52
365- Ensino Infantil	971.996,49
(S) PERCENTUAL DO FUNDEB REFERENTE AS DEMAIS DESPESAS (MAXIMO 40%) (R / P x 100)	27,90%
(T) CANCELAMENTOS DE RESTOS A PAGAR DE 2016	
(U) SUPERÁVIT *	170.936,54
(V) TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS COMO GASTOS DO FUNDEB (L+ R - T - U)	6.580.699,73
(X) SALDO A EMPENHAR PARA O PRÓXIMO EXERCÍCIO A TÍTULO DE FUNDEB (P+U - L - R + T)	
(Y) PERCENTUAL ATINGIDO (MÍNIMO DE 95%) (V / P)	102,97%

* Decreto 0013/2017 de 17 de fevereiro de 2017.

QUADRO 9 - DEMONSTRATIVO DO LIMITE DOS GASTOS COM SAÚDE - (EMPENHADO)					
PERÍODO: JANEIRO - ABRIL / 2017 (CONSOLIDADO)					
CÓDIGO	RECEITA	VALOR	DESPESA		
	DESCRIÇÃO DOS IMPOSTOS		SUBFUNÇÕES	FONTE	VALOR
1110.00.00.00	IMPOSTOS	2.382.263,93	122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	130	4.799.034,36
1112.02.00.00.00	IPTU	1.073.657,81			
1112.04.00.00.00	IR - PROV. QUALQUER NATUREZA	399.949,93	125 - NORMATIZAÇÃO E FISCALIZAÇÃO	130	
1112.08.00.00.00	ITBI	64.349,14			
1113.05.00.00.00	ISS - QUALQUER NATUREZA	844.307,05	301 - ATENÇÃO BÁSICA	130	383.448,36
1721.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - UNIÃO	6.064.034,58			
1721.01.02.00.00	COTA-PARTE FPM	6.036.649,42	302 - ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	130	110.058,54
1721.01.05.00.00	COTA-PARTE ITR	5.750,52			
1721.36.00.00.00	ICMS - Desoneração Exportação - LC 87/96	21.634,64	303 - SUPORTE PROFILÁTICO E TERAPÊUTICO	130	7.946,88
1721.99.02.00.00	ISS - Simples Nacional	-			
1722.00.00.00	TRANSFERÊNCIAS - ESTADO	7.356.477,12			
1722.01.01.00.00	COTA-PARTE ICMS	6.228.065,81	305 - VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	130	42.650,87
1722.01.02.00.00	COTA-PARTE IPVA	1.009.014,21			
1722.01.04.00.00	COTA-PARTE IPI - s/Exportação	119.397,10	847 - ATENDIMENTO MÉDICO MÓVEL	130	
19.00.00.00.00	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	226.612,42			
1911.38.01.00.00	MULTAS DO IPTU	-			
1911.38.02.00.00	JUROS DO IPTU	-			
1911.39.01.00.00	MULTAS DO ITBI	-			
1911.39.02.00.00	JUROS DO ITBI	-			
1911.40.01.00.00	MULTAS DO ISS	-			
1911.40.02.00.00	JUROS DO ISS	-			
1913.11.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO IPTU	-			
1913.11.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO IPTU	56.980,22			
1913.12.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO ITBI	-			
1913.12.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ITBI	-			
1913.13.01.00.00	MULTAS DA DÍV. ATIVA DO ISS	1.563,21			
1913.13.02.00.00	JUROS DA DÍV. ATIVA DO ISS	-			
1931.11.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO IPTU	157.371,00			
1931.12.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ITBI	1.400,01			
1931.13.00.00.00	RECEITA DA DÍV. ATIVA DO ISS	9.297,98			
	TOTAL DAS RECEITAS	16.029.388,05	TOTAL LIQUIDADO		5.343.139,01
	TOTAL DA DESPESA	5.343.139,01	VALOR APLICADO NA SAÚDE	33,33%	5.343.139,01
	LIMITE CONSTITUCIONAL (15% SAÚDE)	2.404.408,21	VALOR APLICADO A MAIOR		2.938.730,80